

Uithoorn Slotwijziging 2020

21-12-2020



De inkomsten uit afvalstoffenheffing blijven achter bij de begroting (afgerond € 139.000). Uit onderzoek is gebleken dat er in de begroting ten onrechte werd uitgegaan van meer heffingseenheden (adressen). Daardoor is het tarief dat we aan de inwoners berekenen te laag en niet voldoende om de kosten te dekken. Voor 2020 is dit niet meer te herstellen. Voor de begroting 2021 zijn werkafspraken gemaakt om de heffingseenheden beter te bepalen.

4.4.2 Algemene Uitkering (voordeel € 881.200)

Op Prinsjesdag is de Septembercirculaire verschenen met betrekking tot het gemeentefonds. Hierin zijn diverse vergoedingen opgenomen ter compensatie van de kosten die gemeenten maken met betrekking tot de coronacrisis (ad. € 709.000). Hiervoor was bij de 2e turap per onderwerp een infographic voor opgenomen en vooruitlopend op de Septembercirculaire een bedrag van € 223.000 geclaimd als dekking voor te verwachten coronakosten. In de slotwijziging wordt nu het aanvullende bedrag van € 486.000 aan coronainkomsten opgenomen. Naast deze inkomsten is er in de slotwijziging voor de diverse onderwerpen ook aanspraak gemaakt om deze inkomsten in te zetten, dan wel over te hevelen (ad. € 387.000). Deze zijn in onderstaande tabel opgenomen en staan afzonderlijk bij de diverse deelprogramma's toegelicht. Hiermee resteert in 2020 nog een restant van € 99.000, welke ten gunste wordt gebracht van het begrotingsresultaat ter dekking van algemene kosten met betrekking tot Corona.

Uitgangspunt is om vooralsnog de corona vergoedingen afzonderlijk beschikbaar te houden. De reden hiervan is dat veel kosten doorlopen naar 2021 of pas in de loop van 2021 duidelijk zullen worden. Voor veel kosten is de gemeente afhankelijk van derde partijen, zoals zorgaanbieders, buurthuizen en cultuurinstellingen. Concreet wil dit zeggen dat voor alle inkomsten waar op dit moment nog geen aanspraak op is gedaan, overgeheveld worden naar 2021. Alle inkomsten waar wel aanspraak op is gemaakt, maar waar bij de Jaarstukken 2020 nog een bedrag resteert, daarvan zal het restant bedrag dan alsnog worden overgeheveld.

Naast de coronavergoeding is er voor 2020 een toename in het gemeentefonds van € 396.913 en wordt ten gunste gebracht van het begrotingsresultaat. Dit positieve verschil wordt met name veroorzaakt door een actualisatie van de maatstaven, een hogere uitkeringsfactor en een hogere inkomst als gevolg van het vrijvallen van een restantbedrag onder het macroplafond van het BTW compensatiefonds welke is toegevoegd aan het gemeentefonds. Het totale voordeel wordt toegevoegd aan het begrotingsresultaat.

Effect Septembercirculaire 2020	881.203
- Claim eigen bijdrage WMO	-24.710
- Claim Dak en thuisloosheid	-17.628
- Claim Toezicht en Handhaving	-72.579
- Overheveling coronainkomsten	-272.521
Restant effect Septembercirculaire	493.765

4.5 Deelprogramma Grondexploitatie

4.5.1 Bijstelling actieve grondexploitatie in uitvoering (nadeel € 297.300)

Rietkraag budgettair neutraal in 2020

In de grondexploitatie per 1-1-2020 van de Rietkraag zijn als kosten voor woonrijp maken de kosten van de ontsluiting van de nieuwe wijk en kosten van activiteiten rondom de uitvoering van de coupure+batterij opgenomen voor een bedrag van € 814.200. Voor deze grondexploitatie is in de jaarrekening 2019 een voorziening getroffen voor het negatieve

eindsaldo van € 150.500 (prijsspeil 1-1-2020). Opbrengsten van deze woningbouwlocatie worden ingezet voor het “ruimte voor ruimte fonds”. In 2017 is daarom een tussentijdse winstneming van € 650.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve Ruimte voor Ruimte.

Om de coupure en de batterij mogelijk te maken heeft de provincie een belangrijke stem in de verschijningsvorm van deze elementen. Dat komt omdat de coupure wordt gemaakt in de Stelling van Amsterdam. De batterij grenst aan de Stelling van Amsterdam en de cultuurhistorische kwaliteiten van de Vuurlinie. De Stelling maakt onderdeel uit van de provinciale monumentenlijst, waardoor de Stelling een belangrijke plek is. In de afgelopen periode heeft de gemeente een ontwerp uit laten werken, waarbij na enkele gesprekken met de provincie bleek dat het ontwerp moet voldoen aan enkele ontwerpaspecten. Het ontwerp hebben we aangepast naar de eisen van de provincie en verwachten dat hiermee de vergunning voor de werkzaamheden afgegeven kan worden. De aanpassingen leidden tot een verhoging van de kosten, die eerder niet waren voorzien.

Hierdoor moet het budget worden opgehoogd met € 155.000, waarmee het totaal uitkomt op € 969.200. Conform WRO regelgeving kunnen kosten van openbare ruimte buiten het plangebied van een project alleen ten laste van een bouwproject worden gebracht voor dat deel dat ook daadwerkelijk van profijt is voor het project. Dit betreft het profijtbeginsel, een van de 3 toetsingscriteria voor het toerekenen van kosten aan grondexploitaties. Conform dit beginsel, kan € 392.000 van de betreffende werkzaamheden worden toegerekend aan de grondexploitatie de Rietkraag. De grondexploitatie moet hierop worden bijgesteld. Hierdoor wijzigt de eindwaarde van de grondexploitatie naar € 242.300 positief, waardoor het project ook weer valt onder de voorgeschreven manier voor het berekenen van tussentijdse winstnemingen. De overige kosten van deze werkzaamheden moeten voor € 577.200 worden verantwoord als investering in maatschappelijk nut. De conform regelgeving voorgeschreven andere wijze van verantwoorden, heeft de volgende wijzigingen voor de (meerjaren)begroting tot gevolg:

- de kosten voor bouwrijp maken binnen de grondexploitatie van de Rietkraag worden verlaagd van € 814.200 naar € 392.000 en worden doorgeschoven van 2020 naar 2021
- een investeringskrediet van € 577.200 wordt opgenomen in de begroting 2021 en de hieruit voortvloeiende kapitaallasten worden vanaf 2022 opgenomen in de meerjarenbegroting
- de in 2017 reeds genomen winst wordt met € 152.100 teruggedraaid
- het in 2020 laten vrijvallen van de voorziening van € 152.100 (prijsspeil 1-1-2021) die in 2019 is getroffen voor de Rietkraag
- de winstneming bij afsluiting van het project in 2021 voor € 242.300 toe te voegen aan de reserve Ruimte voor Ruimte en voor € 152.100 ten gunste te laten komen van de algemene middelen

Wonen in Buitengoed nadeel € 27.800 in 2020

Het woonrijpmaken wordt in 2020 afgerond, met uitzondering van de aanleg van het verkeersplateau bij de aansluiting met de Europarei en herstraat werkzaamheden aan de Europarei tussen dit plateau en de Arthur van Schendellaan.

Deze werkzaamheden zijn uitgesteld doordat de werkzaamheden van het project Europarei midden fase 3 nog afgerond moeten worden (begin 2021) en bouwverkeer daarbij nog via de Europarei en de Arthur van Schendellaan plaats vindt.

Tevens zijn op de werkzaamheden van het woonrijpmaken van Wonen in Buitengoed onderhoudstermijnen van toepassing van 6 maanden op het straatwerk en 1 plantseizoen op het groenwerk.

Hierdoor verandert het de eindwaarde van het project minimaal (€ 1.400 positief). De resterende winst die oorspronkelijk helemaal in 2020 zou worden genomen bij afsluiting van het project, schuift hierdoor echter voor een klein deel door naar 2021. Op basis van de voorgeschreven methode voor tussentijdse winstnemingen wordt de winstneming in 2020 bijgesteld van € 305.500 naar € 277.700. Daarna resteert een winstneming bij afsluiting in 2021 van € 29.300.

Iepenlaan nadeel € 269.500 in 2020

In verband met uitlopende werkzaamheden van de ontwikkelaar worden de werkzaamheden voor dit project niet in 2020, maar in 2021 afgerond. Hierdoor verandert de eindwaarde van het project minimaal (€ 5.800 positief). De resterende winst die oorspronkelijk helemaal in 2020 zou worden genomen bij afsluiting van het project, schuift hierdoor echter voor een deel door naar 2021. Op basis van de voorgeschreven methode voor tussentijdse winstnemingen wordt de winstneming in 2020 bijgesteld van € 391.100 naar € 121.600. Daarna resteert een winstneming bij afsluiting in 2021 van € 145.300, rekening houdend met projectspecifieke risico's. Bij het vervallen of wijzigen van deze risico's wordt het bedrag van de winstneming bijgesteld.

Afgeronde deelplannen Legmeer-West budgettair neutraal

De meeste deelgebieden in project Legmeer West zijn inmiddels geruime tijd afgerond. Voorgesteld wordt om 9 reeds afgeronde deelplannen in 2020 af te sluiten. De afsluiting van de 9 deelplannen is budgettair neutraal. Voor het saldo is in het verleden een voorziening getroffen die nu vrij kan vallen.

Na afsluiting van deze deelplannen blijven nog 2 deelplannen actief: deelgebied Legmeer-West 456 en het Leisure terrein. De nog uit te voeren activiteiten betreffen een zeer gering percentage (circa 2%) van de kosten van het oorspronkelijke totaalplan Legmeer-West.

In Legmeer-West zijn we de laatste ontwikkeling aan het afronden in het deelgebied Legmeer-West 456. Binnen dit deelgebied zijn nog een aantal werkzaamheden in volle gang. We verwachten deze in 2021 te hebben afgerond. Het gaat om de laatste woningen op grond van Van Wijnen (verwachte afronding Q1 2021), de laatste woningen op grond van Eigen Haard (verwachte afronding Q1/Q2 2021), de speellocaties en groenvoorzieningen en het woonrijp maken van het gebied.

Voor het Leisure terrein wordt nog onderzoek gedaan naar de mogelijkheden voor dit gebied. Bij de actualisatie van de grondexploitaties en het opmaken van de jaarstukken wordt de waardering van dit gebied opnieuw gezien.

4.5.2 Actieve grondexploitaties in voorbereiding (€ 413.000 budgettair neutraal)

Dorpscentrum € 383.000 budgettair neutraal

Er wordt nog steeds hard gewerkt aan het voorbereiden van nieuwe centrumontwikkelingen. Zo zal er begin volgend jaar een stedenbouwkundig ontwerp gereed komen voor de zogenaamde Irenelaanlocatie, gelegen tussen de Koningin Maximalaan en de Irenelaan. Deze en andere kostenposten worden opgenomen in de nieuw op te stellen grondexploitatie. Met het voorbereiden van de nieuwe grondexploitatie zijn kosten gemoeid. Deze worden geactiveerd op de balans in afwachting van dekking uit toekomstige inkomsten.

Legmeerplein € 30.000 budgettair neutraal

Voor het afstemmen van de ruimtelijke, financiële en programmatische uitgangspunten worden kosten gemaakt. Het gaat om voorbereidingskosten om te komen tot de vaststelling van een grondexploitatie. Deze worden geactiveerd op de balans in afwachting van dekking uit toekomstige inkomsten.

4.5.3 Facilitaire grondexploitaties (€ 318.800 budgettair neutraal -deels met reserve- en € 33.000 nadeel)

De Rede (voorheen Cultuurcluster) € 30.000 budgettair neutraal

In 2018 is een voorlopig ontwerp gemaakt dat past binnen de kaders van het bestemmingsplan uit 2014. Door de ontwikkelaar is een omgevingsvergunning aangevraagd. Deze is inmiddels verleend. Op basis hiervan worden aanvullende afspraken vastgelegd in een allonge op de vigerende anterieure overeenkomst. De eerste bouwactiviteiten zijn al gestart. Kosten die voor dit project gemaakt worden, worden verhaald op basis van de (nog af te sluiten allonge op de) anterieure overeenkomst.

WAPO € 50.000 budgettair neutraal

In 2018 is het plan uitgewerkt tot een financieel haalbaar stedenbouwkundig plan met bijbehorend woningbouwprogramma. In december 2019 is een anterieure overeenkomst met EXPO Vastgoed ondertekend. In 2020 worden er kosten gemaakt voor de bestemmingsplanprocedure. Deze kosten worden verrekend met de reeds ontvangen exploitatiebijdrage op basis van de afgesloten overeenkomst.

Europarei € 25.100 budgettair neutraal

In 2020 is gestart met de bouw van de derde fase. Fase 3 bestaat uit een mix van huur- en koopwoningen. De ambtelijke kosten die voor dit project worden gemaakt worden verhaald conform de afspraken die zijn vastgelegd in de gesloten anterieure overeenkomst.

Kootpark Oost € 25.000 budgettair neutraal en € 33.000 nadeel

In 2020 is verder gewerkt aan financieel haalbare stedenbouwkundig plannen met bijbehorende woningbouwprogramma's voor de herontwikkeling van het Connexxionterrein en de zwembadlocatie. Voor de herontwikkeling van het Connexxionterrein wordt momenteel een anterieure overeenkomst opgesteld. Zodra er voor de zwembadlocatie sprake is van een financieel haalbaar stedenbouwkundig plan, wordt ook voor deze locatie een anterieure overeenkomst opgesteld. De kosten die voor deze locaties worden gemaakt, zullen worden verhaald conform de afspraken in de nog af te sluiten overeenkomsten (totaal € 25.000). De kosten die worden gemaakt voor het openbaar gebied en die niet verhaalbaar zijn (€ 33.000), komen ten laste van de gemeente.

Vinckebuurt € 163.400 budgettair neutraal en € 25.300 inkomsten neutraal met storting in reserve

Voor de realisatie van het project Vinckebuurt was op grond van de verordening stedelijke vernieuwing 2007 subsidie toegekend (ISV-2). Inmiddels is deze subsidie definitief vastgesteld en is in 2020 het laatste deel doorbetaald aan de ontwikkelaar. Dit bedrag was gereserveerd op de balans, in afwachting van deze doorbetaling.

In 2020 is nog een exploitatiebijdrage over 2019 in rekening gebracht aan de ontwikkelaar. Deze wordt in lijn met de besluitvorming in de 1e Turap 2020 overgeheveld naar de budgetegalisatiereserve.

4.5.4 Budget voor projectinitiatieven (€ 42.900 budgettair neutraal en € 20.200 voordeel)

Dorpscentrum De Kwakel € 42.900 budgettair neutraal en € 20.200 voordeel

De SLS heeft besloten op basis van de aanvraag om ten gunste van de Gemeente Uithoorn een subsidie te verlenen van € 588.400,-. In 2019 (€ 20.200) en 2020 (€ 42.900) is reeds € 63.100 aan declarabele kosten gemaakt ten laste van het budget voor projectinitiatieven. Deze kosten worden nu gedekt uit de toegekende SLS subsidie. Het budget voor projectinitiatieven wordt daarom verhoogd met de kosten uit 2020 die worden gedekt uit de SLS subsidie. Het bedrag dat in 2019 ten laste van dit budget is gekomen, wordt ten gunste van het resultaat gebracht.

4.5.5 Meerkosten in verband met corona (€ 15.600 nadeel)

Organisatiekosten ten behoeve van grondexploitaties

Uren die worden besteed aan grondexploitaties worden gedekt uit grondexploitaties. Vanwege de inzet voor het coronaherstelteam konden er minder werkzaamheden worden uitgevoerd voor grondexploitaties. Dit heeft een nadeel van € 15.600 aan directe salarislasten tot gevolg. Ook kan hierdoor € 12.300 minder aan overheadkosten worden gedekt uit grondexploitaties. Zie hiervoor het deelprogramma Overhead.

4.6 Deelprogramma Overhead

4.6.1 Meerkosten in verband met corona (nadeel € 18.600)

Ophoging investeringsbudget installaties gemeentehuis

I.v.m. corona moeten we tijdens de werkzaamheden aan de installaties in het gemeentehuis de ruimtes ventileren om er veilig te kunnen werken. Dit was in het oorspronkelijke plan niet voorzien. Tijdelijke ventilatie afzuigunits worden hiervoor gehuurd. De extra kosten bedragen voor 2020 naar verwachting €13.600,- en voor 2021 € 12.100,-. Gevraagd wordt het investeringsbudget van de klimaatinstallatie gemeentehuis op te hogen met € 25.700 (incl. kostenverhogende BTW). De kapitaallasten voor de investering zijn hierdoor circa € 2.500 hoger.

Zie ook de paragraaf Budgetoverheveling investeringen, Gemeentehuis voor de overheveling van een deel van dit investeringsbudget van 2020 naar 2021.

Kosten inhuur t.b.v. corona € 6.300 nadeel

De ingehuurde bestuursondersteuner heeft ook werkzaamheden verricht voor het coronaherstelteam.